

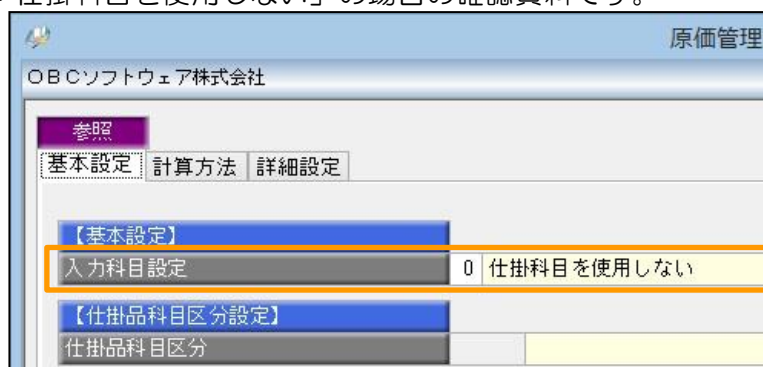
# 会計帳票と原価帳票の金額が一致しない場合 の確認方法（製造原価科目の確認）



この資料では、

**「製造原価科目において、会計帳票と原価帳票の金額が一致しない」  
場合の金額の確認方法**について記載しています。

なお、[導入処理]-[会計期間設定]-[原価管理設定]メニューの「入力科目設定」の設定が  
「O：仕掛科目を使用しない」の場合の確認資料です。



OBCソフトウェア株式会社	
原価管理	
参照	
基本設定	計算方法 詳細設定
【基本設定】	
入力科目設定	O 仕掛科目を使用しない
【仕掛品科目区分設定】	
仕掛品科目区分	

※本手順書の画面イメージは『勘定奉行[個別原価管理編] / 10シリーズ』のものです。

画面イメージはご利用の製品、バージョンにより異なる場合があります。

ここでは、合計残高試算表の「当期製品製造原価」の残高と、プロジェクト一覧表の「当期製品製造原価」の合計金額が不一致の場合を例にとって説明します。

合計残高試算表

〇ＢＣソフトウェア株式会社 会計期間：2016年 4月 1日 ～ 2017年 3月 31日

集計期間 自 2016年 4月 1日 至 2017年 3月 31日 税処理 税抜 (単位：円)

貸借対照表 損益計算書 製造原価報告書

コード	科目名	繰越残高	借方	貸方	残高	構成比
647	法定福利費	0	5,950,800	0	5,950,800	5.0
648	福利厚生費	0	2,199,300	0	2,199,300	1.8
C1200	労務費	0	63,282,400	0	63,282,400	52.7
650	旅費交通費	0	5,283,238	0	5,283,238	4.4
652	消耗品費	0	1,788,737	0	1,788,737	1.5
665	交際費	0	3,608,006	0	3,608,006	3.0
680	外注加工費	0	45,050,706	0	45,050,706	37.5
C1310	外注加工費	0	45,050,706	0	45,050,706	37.5
C1300	製造経費	0	55,710,687	0	55,710,687	46.4
C1010	当期総製造費用	0	120,084,405	0	120,084,405	100.0
C1400	棚卸調整	0	0	0	0	0.0
C1000	当期製品製造原価	0	120,084,405	0	120,084,405	100.0

[F1] 操作説明 [F2] 印刷等 [F3] [F4] [F5] [F6] ジャンプ [F7] [F8] 再集計 [F9] 単位設定 [F10] 条件設定 [F11] [F12] 閉じる

プロジェクト一覧表

〇ＢＣソフトウェア株式会社 会計期間：2016年 4月 1日 ～ 2017年 3月 31日

集計期間 自 2016年 4月 1日 至 2017年 3月 31日 税処理 税抜 集計方法 発生 (単位：円)

コード	プロジェクト名	予定期間(終了)	労務費	経費	外注費	当期製品製造原価
00000000007	銀行業務ソフト	2016年 8月10日	3,128,732	2,845,845	2,430,559	5,974,577
00000000008	投資信託ソフト	2016年 7月31日	2,199,191	2,288,788	1,847,224	4,487,979
00000000009	顧客管理システム	2017年 3月15日	459,370	4,115,745	3,500,004	4,575,115
00000000010	POSシステム	2017年 3月10日	0	1,384,822	1,166,668	1,633,397
00000000011	OA用ロボット管理システム	2017年 3月31日	803,775	2,473,732	1,944,447	3,277,507
00000000012	商品管理システム	2016年10月31日	3,081,643	3,163,641	2,605,189	6,245,284
00000000013	販売管理システム	2017年 3月10日	1,565,423	3,429,904	2,819,449	4,995,327
00000000014	在庫管理システム	2016年12月25日	2,677,413	2,844,954	2,313,892	5,522,367
00000000015	ラベル作成ソフト	2017年 3月10日	0	635,096	388,890	932,823
00000000016	EDIシステム	2017年 3月31日	1,837,600	3,813,820	3,027,782	5,651,420
00000000017	警備システム	2017年 8月10日	0	1,505,283	1,166,667	1,721,956
00000000018	コンピュータリモート管理システム	2016年12月10日	996,982	2,730,732	2,236,112	3,727,714
00000000019	CADシステム	2016年 7月31日	3,757,579	3,005,843	2,333,334	6,763,422
00000000020	土木設計システム	2017年 1月31日	1,668,729	2,308,819	1,851,854	3,977,548
00000000021	資産管理システム	2016年 8月31日	2,187,054	1,710,785	1,263,892	3,397,819
00000000022	手形管理システム	2017年 3月10日	7,513,422	3,491,162	2,819,449	11,104,584
	【完成合計】		63,282,400	55,210,687	44,550,706	119,584,405

[F1] 操作説明 [F2] 印刷等 [F3] [F4] [F5] [F6] ジャンプ [F7] 情報 [F8] 再集計 [F9] 単位設定 [F10] 条件設定 [F11] [F12] 閉じる

次ページ以降のStep1～3で、金額が不一致になっている原因を追究、修正します。

## Step1. 合計残高試算表とプロジェクト一覧表の条件設定を確認します。

### ● 合計残高試算表

③ サブマスター（サブプロジェクト）が指定されていないか確認します。

### ● プロジェクト一覧表

The screenshot shows a software window with several tabs: '基本条件' (Basic Conditions), '詳細条件1' (Detailed Conditions 1), '詳細条件2' (Detailed Conditions 2), and 'サブプロジェクト' (Sub-projects). The '詳細条件2' tab is active. It contains the following elements:

- A checkbox labeled '原価管理項目区分コードを表示する' (Display cost management item category code).
- A section titled 'プロジェクト出力設定' (Project output settings) containing three radio buttons:
  - ☒ 原価管理項目区分に金額があるプロジェクトだけ出力する (Output only projects with amounts in the cost management item category)
  - ☐ 入金残高があるプロジェクトだけ出力する (Output only projects with opening balances)
  - ☐ すべてのプロジェクトを出力する (Output all projects)
- A checkbox labeled 'コードが[0]のプロジェクトを表示する' (Display projects with code [0]).
- A section titled '単位設定' (Unit settings) containing a dropdown menu for '単位' (Unit) set to '円' (Yen), and two buttons: '端数処理' (Rounding) and '切り捨て' (Truncate).

Two callouts provide instructions:

- Callout ⑤ points to the first radio button in the 'プロジェクト出力設定' section, stating: 'プロジェクト出力設定は「原価管理項目区分に金額があるプロジェクトだけ出力する」を選択します。' (Set project output settings to 'Output only projects with amounts in the cost management item category').
- Callout ⑥ points to the checkbox 'コードが[0]のプロジェクトを表示する', stating: '「コードが[0]のプロジェクトを表示する」のチェックをはずします。' (Uncheck 'Display projects with code [0]').

⑦ サブマスター(サブプロジェクト)が指定されていないか確認します。

上記の条件設定で、合計残高試算表の「当期製品製造原価」の残高と、プロジェクト一覧表の「当期製品製造原価」の合計金額を比較します。

金額が一致しない場合は Step 2 へ進みます。

## Step2. プロジェクトが指定されていない製造原価科目の金額を確認します。

Step1で金額が一致しない場合は、プロジェクトが指定されていない製造原価科目の金額を確認します。

プロジェクトが指定されていない製造原価科目の金額がある場合は、会計帳票と原価帳票で金額が一致しません。

### ● 合計残高試算表

合計残高試算表 - 条件設定

基本条件 詳細条件 プロジェクト

☒ プロジェクト・区分を指定する

対象指定

☒ プロジェクト ☐ プロジェクト区分

000000000000 その他

☐ 区分種別を表示する

「0：その他」プロジェクトを指定します。

OBソフトウェア株式会社 会計期間：2016年 4月 1日 ~ 2017年 3月 31日

集計期間 自 2016年 4月 1日 至 2017年 3月 31日

プロジェクト 000000000000 その他

貸借対照表 損益計算書 製造原価報告書

コード	科目名	繰越残高	借方	貸方	残高	構成比
C1200	労務費	0		0	0	0.0
680	外注加工費	0	500,000	0	500,000	100.0
C1310	外注加工費	0	500,000	0	500,000	100.0
C1300	製造経費	0	500,000	0	500,000	100.0
C1010	当期総製造費用	0				
C1400	棚卸調整	0				
C1000	当期製品製造原価	0				

F1 操作説明 F2 印刷等 F3 F4 F5 F6 ジャンプ

集計後、製造原価科目に金額があるか確認します。  
金額がない場合は、Step3に進みます。

金額がある場合は、仕訳伝票登録時にプロジェクトが指定されていない仕訳伝票が存在します。  
[元帳]メニュー → [仕訳処理]メニューの順にジャンプして、該当の仕訳を修正します。

OBソフトウェア株式会社 会計期間：2016年 4月 1日 ~ 2017年 3月 31日

集計期間 自 2016年 4月 1日 至 2017年 3月 31日

勘定科目 680 外注加工費

プロジェクト 000000000000 その他

伝票日付 (相手マスター) (相手マスター)

勘定科目 / 補助科目

伝票No. 摘要

繰越金額

借方	貸方	残高
		0
		0
16/09/29 110 当座預金 001 東都中央銀行本店 課仕入 8.0%		
000020 当月外注分計上	500,000	500,000
9月計	500,000	0

F1 操作説明 F2 印刷等 F3 付箋 F4 F5 F6 ジャンプ F7 F8 再集計 F9 F10 条件設定 F11 F12 閉じる

切替 ファンクション切替 ⇒ [Ctrl]キー



↓

「F9: 修正」ボタンをクリックして、プロジェクトを指定します。

[合計残高試算表]メニューで「F8: 再集計」をクリックして、当期製品製造原価に金額がないことを確認します。

合計残高試算表の「当期製品製造原価」の残高と、プロジェクト一覧表の「当期製品製造原価」の合計金額を比較します。

合計残高試算表とプロジェクト一覧表で金額が一致しない場合は、Step 3に進みます。

## Step3. その他の確認

Step2までで金額が一致しない場合、以下の内容もご確認ください。

- 前期末時点で、会計帳票と原価帳票の金額が一致している。
- [導入処理]-[残高入力]-[導入前金額入力]-[導入前実績金額入力]メニューで、導入前実績金額が正しく入力されている。
- [導入処理]-[原価管理体系登録]-[原価管理項目登録]メニューで、原価管理項目が正しく設定されている。
- [導入処理]-[プロジェクト関連登録]-[プロジェクト登録]-[プロジェクト登録]メニューで、進行基準のプロジェクトが登録されていない。
- [導入処理]-[プロジェクト関連登録]-[プロジェクト登録]-[プロジェクト登録]メニューで、プロジェクトの完成日が正しく設定されている。

以 上